

# شرکت ایران دارو (سهامی عام)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

---

صفحه	فهرست:
۳.....	ماهیت کسب و کار
۸.....	فرآیندهای تجاری روشهای توزیع شرکت
۹.....	ساختار واحد تجاری
۱۰.....	وضعیت جاری فعالیتهای اصلی و زیر بنایی شرکت
۱۳.....	ترکیب سهامداران
۱۴.....	ترکیب اعضای هیات مدیره
۱۵.....	اهداف مدیریت و راهبردها
۱۹.....	سرمایه انسانی و فکری
۲۰.....	ریسک ها و مخاطرات فعالیت شرکت
۲۳.....	جزئیات منابع تامین مالی شرکت
۲۵.....	اقدامات انجام شده در بعد اجتماعی
۲۶.....	نتایج احتمالی دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن
۲۷.....	نتایج عملیات و چشم اندازها
۲۸.....	تحلیل حساسیت سود
۳۲.....	برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود
۳۳.....	معیارها و شاخص های عملکرد
۳۵.....	اقدامات انجام شده هیات مدیره



## سهامداران محترم شرکت ایران دارو (سهامی عام)

در اجرای ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان (مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) شرکتهایی که سهام آنها نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشد.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

## ترکیب اعضاء هیات مدیره

اعضای هیات مدیره	نام و نام خانوادگی	سمت
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	دکتر رضا توکلان	رئیس هیات مدیره
شرکت سبحان دارو	محمدرضا بهمن زاده	نایب رئیس و عضو موظف هیات مدیره
شرکت سرمایه گذاری البرز	دکتر علی رزازان	عضو هیات مدیره
شرکت البرز دارو	دکتر سید احمد احمدی تیمور لوثی	عضو هیات مدیره
شرکت گروه داروئی سبحان	دکتر فردوس نصیری زاده	مدیر عامل و عضو هیات مدیره



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

**ماهیت کسب و کار**

**۱- تاریخچه و موضوع فعالیت**

شرکت ایران دارو در مهرماه ۱۳۴۳ به صورت شرکت سهامی خاص و به نام شرکت سایانامید کی، بی، سی و تحت شماره ۹۴۸۹ مورخ ۱۳۴۳/۰۷/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۶۱/۸/۲ به ایران دارو تغییر و نوع شرکت نیز در تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۱۰ به سهامی عام تبدیل شده است، همچنین ایران دارو از اسفندماه ۱۳۸۰ بعنوان سیصد و بیست و یکمین شرکت در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درج گردیده است. در حال حاضر شرکت ایران دارو جزو واحدهای تجاری گروه داروئی سبحان و واحد تجاری نهایی، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز می باشد. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در تهران واقع است.

ساخت و وارد کردن ماشین آلات مربوط به تولید و اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد، وارد کردن مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد استفاده در صنایع، اجازه استفاده از علائم و اختراعات و بدست آوردن هر نوع حقوق امتیاز در داخل کشور و یا در کلیه کشورهای خارجی نسبت به اختراعات و هر نوع حقوق دیگری که به هر نحو مربوط به فعالیت ها و منافع شرکت باشد، وارد کردن مواد اولیه تا نیمه ساخته، انجام تحقیقات و روش های جدید برای بهتر ساختن طرق تهیه و ساخت فرآورده های دارویی، تاسیس لابراتور و اشتغال به تحقیقات علمی، جستجو و اکتشاف و اختراع طرق عمل و محصولات و تحصیل گواهی اختراع در مورد آنها و خرید و فروش دانش فنی در ایران و دیگر کشورها، انجام عملیات تحقیقاتی و معاملات بازرگانی و متفرعات آنها، مشارکت در شرکتهای دارویی و خرید و فروش سهام آنها و همچنین مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید و فروش سهام آنها می باشد.

**۲-۱ بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی**

تهیه و تولید و فروش و توزیع محصولات دارویی، انسانی و دامی، گیاهی، مکمل های غذایی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی، کشاورزی، ملزومات دارویی، کیت های تشخیص طبی و مواد اولیه و بسته بندی مورد استفاده در صنایع فوق الذکر.

در حال حاضر این شرکت در زمینه تولید دارو و مکمل فعالیت خود را انجام می دهد.

لازم به ذکر است شرکتهای هم گروه عبارتند از البرز دارو، داروسازی تولید دارو، سبحان دارو و سبحان انکولوژی

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

---

۱-۳ قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی

قوانین مالیاتهای مستقیم

استانداردها و بخشنامه های سازمان حسابرسی

قوانین مبارزه با پولشویی

قانون کار و تامین اجتماعی

قوانین و مقررات بورس اوراق بهادار

قوانین و بخشنامه های وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی

قوانین و بخشنامه های سازمان غذا و دارو

قانون حمایت از مصرف کنندگان

قانون تجارت

قوانین و مقررات صادرات و واردات

قوانین و بخشنامه های وزارت صنایع

واردات دارو

افزایش رقبا: که تاثیرگذار بر مبلغ تخفیفات فروش می باشد.

۱-۴ محیط کسب و کار شرکت و فرصتها و ریسکهای حاکم به آن

کسب و کار: سازمان غذا و دارو، شرکتهای پخش و توزیع کننده، شرکتهای تامین کننده، سازمانها و ارگانهای دولتی



شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

---

**فرصتها:** قدمت و اعتبار این شرکت در مجموعه شرکتهای تولید کننده دارویی، کیفیت محصولات مکمل دارویی و سهم مناسب آن در بازار مکمل های غذایی، انطباق خطوط تولیدی با استانداردهای GMP

**ریسکها:**

طولانی بودن زمان اخذ پروانه محصولات جدید

محدودیت منابع و توان نامناسب برخی تامین کنندگان داخلی: تمامی مواد اولیه مورد نیاز در کشور تولید نشده و یا به صورت انحصاری در دست یک تولید کننده می باشد.

نوسان نرخ ارز: با توجه به اینکه خریدهای مواد و قطعات بعضاً به صورت ارزی می باشد بدیهی است نوسانات و افزایش نرخ ارز به بهای تمام شده آن تاثیر مستقیم دارد.

کندی ورود به فهرست رسمی داروهای ایران

رشد حضور برندهای خارجی در بازار دارویی کشور

ورود رقبای جدید و شرکت های تولید کننده متعدد به بازار

نبود نقدینگی و دلیلی برای اخذ وام و هزینه های مالی بانکی و جرائم دیرکرد.

ورود نسل جدید داروهای جایگزین به بازار توسط رقبا

**ریسک های عمده شرکت شامل موارد زیر می باشد:**

**مدیریت سرمایه:** شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

**ریسک بازار:** فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

**مدیریت ریسک ارز:** شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود.

**مدیریت ریسک اعتباری:** ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

**مدیریت ریسک نقدینگی:** شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

### **اطلاعات در خصوص منابع و ریسک‌ها:**

عدم وصول به موقع مطالبات از شرکت‌های پخش ناشی از عدم پرداخت به موقع مطالبات شرکت‌های پخش از مراکز درمانی و داروخانه‌ها منجر به کسری نقدینگی، افزایش دوره وصول مطالبات، کاهش تولید و نیز افزایش هزینه مالی گردیده است.

همچنین افزایش نرخ ارز طی سال منجر به افزایش مواد اولیه مصرفی تولید گردیده است. شرکت سعی در جایگزینی از طریق بازارهای داخلی و مدیریت خریدهای خارجی را در دستور کار واحد بازرگانی قرار داده است.

### **۱-۵ محصولات و خدمات اصلی، فرآیندهای تجاری و روش‌های توزیع شرکت :**

الف- محصولات و خدمات اصلی :

تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای تهیه و تولید، خرید و فروش و توزیع محصولات دارویی، انسانی و دامی، غذایی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی، کشاورزی، کیت‌های تشخیص طبی و مواد اولیه و بسته‌بندی مورد استفاده در صنایع فوق‌الذکر.

ب- فرآیندهای تجاری و روشهای توزیع شرکت :

ساخت و وارد کردن ماشین‌آلات مربوط به تولید و اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد، همچنین وارد کردن لوازم بسته‌بندی مورد استفاده در صنایع.

اجازه استفاده از علائم و اختراعات و بدست آوردن هر نوع حقوق و امتیاز در داخل کشور و یا در کلیه کشورهای خارجی نسبت به اختراعات و هر نوع حقوق دیگری که به نحوی مربوط به فعالیت‌ها و منافع شرکت باشد.

وارد کردن مواد اولیه یا نیمه ساخته.



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

انجام تحقیقات و روش های جدید برای بهتر ساختن طرق تهیه و ساخت فرآورده های دارویی.

تأسیس لابراتوارها و اشتغال به تحقیقات علمی، جستجو و اکتشاف و اختراع طرق عمل و محصولات و تحصیل گواهی اختراع در مورد آنها و خرید و فروش دانش فنی در ایران و دیگر کشورها.

انجام عملیات تحقیقاتی و معاملات بازرگانی و متفرعات آن.

ارائه و انجام خدمات کارمزدی مربوط به صنعت دارو نظیر تولید کارمزدی، کنترل کیفیت، خدمات آزمایشگاهی، خدمات مهندسی، کالیبراسیون، انبارش تحقیقات، پژوهش، آموزش و سایر خدمات مربوط به صنعت داروسازی.

مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید و فروش سهام آنها

مشارکت در شرکتهای دارویی و دیگر شرکتهای و خرید و فروش سهام آنها.

### **فرآیندهای تجاری و روشهای توزیع شرکت :**

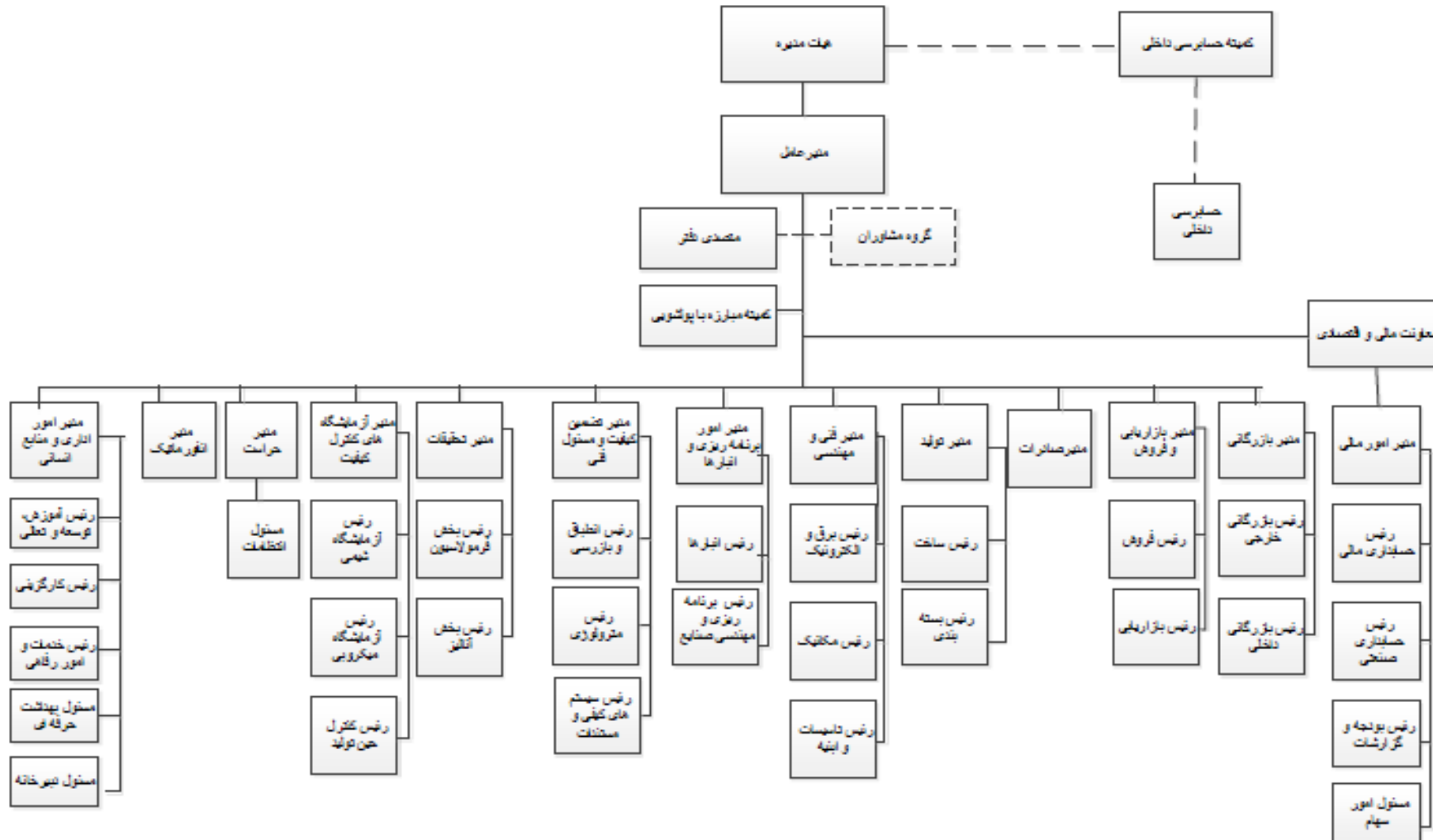
با توجه به فعالیت شرکت در زمینه تولید محصولات دارویی، شرکت محصولات تولیدی خود را به شرکتهای پخش و توزیع کننده دارو به صورت قطعی و قطعی سیر فروش به فروش می رساند.

نرخ فروش محصولات دارویی از طریق سازمان غذا و دارو مصوب گردیده و به شرکتهای تولید کننده و توزیع کننده اعلام و ارائه میگردد.

ضمناً قیمتتهای مصوب در وبسایت سازمان غذا و دارو قابل مشاهده می باشد، لازم به ذکر است تخفیفات فروش محصولات دارویی بر اساس نوع دارو و شرایط بازار متفاوت می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶ ساختار واحد تجاری



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

اعداد میلیون ریال

**۱-۷ وضعیت جاری فعالیتهای اصلی و زیر بنایی شرکت**

گروه محصول	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تعداد فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تعداد فروش	درصد تغییر تعدادی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ فروش خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ فروش خالص	درصد تغییر ریالی
کپسول	۷۹,۱۳۴,۸۲۲	۵۲۳,۱۹۸	۴۷	۲۰۵,۱۹۷	۱۵۵	
قرص	۱۰۷,۹۳۷,۲۵۰	۱۸۹,۹۳۰	۳	۱۷۹,۹۶۲	۶	
پماد ، کرم و ژل	۲,۴۸۳,۷۸۸	۱۱۱,۱۹۹	(۲۰)	۱۱۲,۸۳۲	(۱)	
شربت	۶۰,۲۷۳	۲,۷۸۴	(۷)	۸,۲۵۳	(۶۶)	
لوسیون و اسپری	۴۵۱,۰۶۴	۸۴,۵۵۴	(۱۹)	۱۰۷,۴۶۶	(۲۱)	
پودر	۱,۸۰۷,۵۹۲	۲۳,۵۶۲	(۲۲)	۴۴,۴۲۱	(۴۷)	
جمع داخلی	۱۹۱,۸۷۴,۷۸۹	۹۳۵,۲۲۷	۱۷	۶۵۸,۱۳۱	۴۲	
قرص	۰	۰	۰	۲,۸۱۰	-	
پماد ، کرم و ژل	۰	۰	۰	۷,۹۶۵	-	
جمع صادراتی	۰	۰	۰	۱۰,۷۷۵	-	
جمع داخلی و صادراتی	۱۹۱,۸۷۴,۷۸۹	۹۳۵,۲۲۷	۱۷	۶۶۸,۹۰۶	۴۰	
فروش خالص	۱۹۱,۸۷۴,۷۸۹	۹۳۵,۲۲۷	۱۷	۶۶۸,۹۰۶	۴۰	

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

۱-۷-۱ شرکت ایران دارو در راستای ارتقاء سودآوری، کسب سهم بازار، قرارگیری در زمره شرکت های برتر تولیددارو، در مقایسه با سال گذشته، میزان فروش خود را افزایش داده است.

**۱-۸ فعالیت فعلی، موقعیت فعالیت های خطوط تجاری جدید**

شرکت ایران دارو در سال ۱۳۴۳ با سرمایه ۴۰/۸ میلیون ریال در شهر تهران تاسیس و فعالیت تولید دارویی خود را آغاز نموده است. در حال حاضر شرکت ایران دارو در راستای تولید محصولات جدید به جهت تحقق اهداف استراتژیک و افزایش سهم بازار که ملزم به رعایت و انطباق با استانداردهای GMP می باشد از سال ۱۳۹۴ از محل افزایش سرمایه جهت طرح بازسازی و نوسازی ساختمان و خطوط تولیدی را در ۱۵ فاز آغاز نموده و تا پایان سال ۱۳۹۶ هشت فاز آن تکمیل و به بهره برداری رسیده است و نهایتاً پیش بینی می گردد که تا پایان سال ۱۴۰۱ پروژه به اتمام برسد. هم اکنون سرمایه شرکت مبلغ ۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال و تعداد محصولات قابل تولید در شرکت ۱۴۸ عدد اعم از محصولات دارویی و مکمل می باشد.

شرکت ایران دارو در سال ۱۴۰۰ در راستای اجرای طرح توسعه و تامین سرمایه در گردش اقدام به اخذ مجوز افزایش سرمایه از مبلغ ۵۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است، لازم به ذکر است افزایش سرمایه مذکور منجر به افزایش ظرفیت تولید به شرح ذیل در بخش گروه محصول پماد می گردد.

عنوان گروه محصول	ظرفیت فعلی	ظرفیت با افزایش سرمایه
کرم، پماد و ژل	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰

**۱-۹ عوامل موثر بر صنعت و محیط بیرونی شرکت**

اتخاذ سیاست های دولت در زمینه بهبود وضعیت سلامت اجتماعی که منجر به عدم وصول به موقع مطالبات از شرکت های پخش گردیده و همچنین اتخاذ سیاست های انقباضی در زمینه تسهیلات بانکی تاثیر بسزایی در تامین منابع مالی و نقدینگی

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

شرکت داشته است. ضمناً تحریم ، افزایش قیمت مواد اولیه (موثره) وارداتی، نوسانات نرخ ارز و محدودیت های تجاری و بانکی موجب افزایش بهای تمام شده مواد اولیه و نهایتاً کاهش سود خواهد گردید.

همچنین سیاستهای مالی و پولی کشور ، وجود رقبا ، نبود شرایط جهت محصولات جدید ، قیمت های مصوب دارو ، داروهای وارداتی، عدم ثبات اقتصادی و وضعیت تورم و همچنین روابط تجاری بین المللی که تاثیر بسزایی بر این صنعت دارد.

۱-۱۰ موضوعات مهمی که به عملیات آتی شرکت تاثیر خواهد گذاشت در حالی که در گذشته تاثیرگذار

نبوده اند:

- عدم تامین به موقع مواد اولیه در صورت عدم تامین وجوه مورد نیاز
- تک نرخی شدن ارز هم زمان با افزایش چشمگیر آن
- عدم افزایش فرآیند تولید محصولات جدید
- محدودیت در ثبت و تخصیص ارز و حواله های ارزی بابت مواد اولیه وارداتی که تولید داخل برای آن وجود ندارد.

**مصارف ارزی :**

شرح	نوع ارز	مبلغ ارزی
خرید مواد	یوان	۹۹۲,۰۰۰
خرید مواد	یورو	۱۳۹,۶۵۰

۱-۱۱ موضوعاتی که قبلاً بر عملیات جاری شرکت تاثیر داشتند و اکنون انتظار می رود بر عملیات آتی

تاثیر نداشته باشد: مورد ندارد

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱-۱۲ رویدادها یا معاملاتی که اندازه گیری آن در شرکت همراه با ابهام عمده است :**

در شرکت ایران دارو تمامی رویدادها یا معاملات در چارچوب آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی شناسایی و اجرا میگردد و در حال حاضر شرکت با موضوعی که همراه با ابهام بوده و نتیجه آن فاقد اطمینان و اتکاء باشد مواجه نشده است.

**۱-۱۳ ترکیب سهامداران :**

سرمایه شرکت در تاریخ گزارش مبلغ ۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۸۰ میلیون سهام ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد:

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	۴۷۸,۹۴۸,۴۳۷	۵۴,۴۲
۲	شرکت ایلیا سرمایه پیشرو (سهامی خاص)	۱۳,۰۳۴,۳۰۰	۱,۴۸
۳	شرکت سرمایه تجارت ساتراس (سهامی خاص)	۱۰,۳۹۳,۶۲۴	۱,۱۸
۴	سایر سهامداران	۳۷۷,۶۲۳,۶۳۹	۴۲,۹۲
	<b>جمع کل</b>	<b>۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

**۱-۱۴ اطلاعات اعضای هیات مدیره :**

اعضای هیات مدیره	نام نماینده	موظف/غیر موظف	سمت	تاریخ انتصاب
دکتر رضا توکلان	سرمایه گذاری اعتلاء البرز	غیر موظف	رئیس هیات مدیره	۱۴۰۰/۰۳/۱۰
آقای محمدرضا بهمن زاده	سبحان دارو	موظف	نائب رئیس هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	۱۳۹۳/۰۴/۰۷
دکتر فردوس نصیری زاده	گروه دارویی سبحان	موظف	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	۱۳۹۸/۱۰/۰۷
دکتر سید احمد احمدی تیمور لوئی	البرز دارو	غیر موظف	عضو هیات مدیره	۱۳۹۸/۰۹/۱۱
دکتر علی رزازان	سرمایه گذاری البرز	غیر موظف	عضو هیات مدیره	۱۴۰۰/۰۳/۱۰

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱-۱۵ اهداف شرکت در نحوه و ترکیب سرمایه گذاری :**

شرکت جهت استفاده از وجوه مازاد و کسب و سودآوری خود در سالهای گذشته اقدام به سرمایه گذاری در شرکتهای ذیل نموده است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درصد مالکیت	
۰	۱۲/۲۹	۰	۱۲/۲۹	-	شرکت سرمایه گذاری البرز
۰	۱۲/۲۹	۰	۱۲/۲۹	-	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک
۰	۱۲/۲۹	۰	۱۲/۲۹	-	داروسازی تولید دارو
۰	۱۲/۲۹	۰	۱۲/۲۹	-	البرز دارو
۰	۱۲/۲۹	۰	۱۲/۲۹	-	شرکت پخش البرز
۰	۱۲/۲۹	۰	۱۲/۲۹	-	شرکت سبحان انکولوژی
۰	۱۲/۲۹	۰	۱۲/۲۹	۵	شرکت فارمیکو

شرکت ایران دارو در سال مورد گزارش برنامه ای در خصوص ادغام ، تحصیل و واگذاری، تغییرات با اهمیتی در پرتفوی سرمایه گذاری نداشته است. در صورت فراهم بودن شرایط اقتصادی، امکان سرمایه گذاری بیشتر در آینده وجود خواهد داشت.

**۲- اهداف مدیریت و راهبردها**

شرکت ایران دارو (سهامی عام) در زمینه تولید داروهای انسانی و مکمل رژیمی غذایی با کیفیت برای پاسخ به نیازهای دارویی بیماران و ارتقای سلامت و شادابی جامعه با تکیه بر تخصص منابع انسانی، انطباق با استانداردهای صنعت دارو و قوانین سازمان غذا و داروی کشور، به کارگیری تجهیزات و تکنولوژی کارآمد حضوری فعال و پویا داشته و با نگاهی به آینده در نظر دارد با تمرکز بر کیفیت و ایجاد دسترسی دارو در راستای اهداف نظام سلامت، بهبود مستمر ساختارها،

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

پروژه ها و محصولات همانند سنوات گذشته و فرمولاسیون های فعلی و محصولات جدید را نیز با این رویکرد انتخاب نماید. همچنین با توجه به ارزش نیروی انسانی کارآمد برای تحقق اهداف حقوق در ارتقای سطح دانش و نگهداری نیروها همت گمارد و اهداف زیر مدنظر مدیریت شرکت می باشد.

**۱-۲ اهداف کوتاه مدت و بلند مدت و اولویت آنها برای یک دوره زمانی معقول آتی**

**الف - اهداف کوتاه مدت :**

- تلاش شرکت در حفظ سودآوری و کنترل هزینه ها
- حفظ توان تولید و فروش بر اساس روند سالهای گذشته ، بدیهی است که کسری نقدینگی موجود در صنعت و نوسانات نرخ ارز و محدودیتهای ناشی از تحریم ها بر آن تاثیر گذار می باشد.
- کنترل و کاهش تخفیفات به گونه ای که بر روند و میزان فروش تاثیر گذار نباشد.

**ب - اهداف بلند مدت :**

- ارتقاء کیفیت فرایندها و خطوط تولیدی
- توسعه و تولید محصولات جدید جهت دستیابی به افزایش سهم بازار نسبت به سایر رقبا که در این راستا با اجرای فرایند بهبود GMP اقدام به دریافت مجوز محصولات جدید شده و از این بابت از سال ۱۳۹۶ تا کنون تعداد ۴۶ عدد پروانه جدید اخذ گردیده است.
- تنوع سازی محصولات
- برندسازی محصولات
- گسترش شرکت و توسعه کمی و کیفی شرکت

**۲-۲ چگونگی مواجهه مدیر با روندهای بازار و تهدیدها و فرصت های برآمده از آن روندها و**

**نحوه اندازه گیری میزان موفقیت و دوره زمانی ارزیابی آن :**

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

- تشکیل کمیته تولید جهت ارزیابی محصولاتی که حاشیه سود بیشتری برای شرکت ایجاد مینماید.  
- کمیته فروش : بررسی فروش و تخفیفات و تحلیل آن در جهت افزایش فروش و کاهش تخفیفات و همچنین وصول مطالبات

- کمیته تامین مواد و اقلام بسته بندی (زنجیره تامین) : بررسی مواد اولیه و بسته بندی مورد نیاز جهت محصولات بر اساس بودجه تدوین شده و نیاز بازار و اولویت بندی آنها با توجه به میزان موجودی آنها در انبار و ماندگاری آن بر اساس نیاز ماهانه -جلساتی در خصوص کمیسیون معاملات بابت خریدهای شرکت از لحاظ کمی و کیفی

**۲-۳ برنامه توسعه شبکه ها یا بازارهای جدید توزیع :**

مذاکره و تعامل با شرکتهای جدید ، شرکتهایی که در حال حاضر با آنها وارد تعامل نشده ایم.

**۲-۴ راهبردهای شرکت برای مواجهه با افزایش هزینه مواد اولیه:**

- شرکت از طریق واحد بازرگانی اقدام به مذاکره با شرکتهای تامین کننده مواد اولیه در داخل کشور و یا یافتن تامین کننده جدید با قیمتهای مناسبتر در کشورهای خارجی اقدام می نماید.  
-تشکیل جلسات کمیسیون معاملات نیز گونه ای از اقدامات شرکت جهت بررسی تامین کننده از لحاظ صرفه و صلاح برای شرکت و کیفیت محصولات

**۲-۵ اهداف و برنامه های زمانی و راهبردها برای دستیابی به اهداف ذکر شده توسط مدیر :**

شرکت در جهت پیشبرد اهداف سازمان ، اهداف را به دو بخش کوتاه مدت و بلند مدت تفکیک نموده است ، اهداف کوتاه مدت بیشتر در جهت کسب سود و یافتن تامین کننده مواد اولیه با قیمتهای مناسب و تسهیلات مالی با نرخ مقرون به صرفه می باشد ، اهداف بلند مدت شامل کسب سهم بیشتری از بازار در محصولات دارویی میباشد ، که البته در این راستا با توجه به افزایش نرخ ارز و تاثیر مستقیم آن به قیمت مواد اولیه افزایش نرخ دارو انتظار می رود.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

---

**۶-۲ رتبه شفافیت اطلاعاتی شرکت:**

شرکت ایران دارو در آخرین رتبه بندی اطلاعاتی بعنوان شفاف ترین ناشر بورسی با توجه به احراز بالاترین امتیاز در شاخص اطلاع رسانی انتخاب گردیده است.

**۳- ریسک ها و اقدامات مرتبط**

خطرها و برنامه های پوششی به شرح بندهای ۳-۶ و ۳-۷ همین گزارش می باشد.

**۱-۳ منابع مالی و غیر مالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده از این منابع برای دستیابی به**

**اهداف اعلام شده مدیر:**

منابع مالی شرکت از محل وصول مطالبات (فروش محصولات)، تسهیلات بانکی و افزایش سرمایه می باشد، عدم وصول مطالبات از خریداران محصولات شرکت به علت مشکلات نقدینگی صنعت دارو میتواند باعث افزایش قابل توجه دوره وصول مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی ها و خرید مواد اولیه و کاهش تولید شرکت گردد. برنامه های آتی شرکت در جهت مدیریت نقدینگی شرکت مبتنی بر وصول مطالبات شرکت، اخذ تسهیلات بانکی با نرخ پایین می باشد.

لازم به ذکر است تامین منابع مالی از محل فروش ضایعات و اقلام راکد نیز در نظر شرکت بوده و در زمره اهداف آن قرار دارد.

**۴- علت کاهش حجم فروش و برنامه های آتی شرکت جهت رفع آن:**

با توجه به تغییر بسته بندی محصولات و همچنین تولید و فروش محصولات با نرخ و زمان ساخت بالاتر، حجم فروش تعدادی کاهش و حجم فروش ریالی نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

شرکت جهت افزایش میزان فروش اقدام به اخذ پروانه و تولید جهت محصولات جدید نموده که در سالهای آتی منافع آن برای شرکت ایجاد می گردد.

### **۵- علت کاهش حاشیه سود :**

کاهش حاشیه سود در کلیه گروه محصولات شرکت ناشی از تغییر شرایط بازار و افزایش نرخ تخفیفات بوده است و لیکن علاوه بر موضوع فوق الذکر در گروه قرص و پودر و ساشه با توجه به سیاستهای دولت ، ارز نیمایی تخصیص داده شده و عدم اخذ ارز نیمایی و افزایش قیمت متناسب با افزایش بهای تمام شده آن بوده است. و همچنین در گروه اسپری و لوسیون با توجه به شرایط کرونایی کشور در سالهای قبل و نیاز شدید به محلول و ژل ضد عفونی کننده حجم تولید اقلام مذکور بالابوده در حالی که در سال مالی ۱۴۰۰ با توجه به افزایش تعداد تولید کننده و متعاقباً کاهش تقاضا ، محصولات مربوطه با تخفیف ، فروش رفته است .

### **۲-۳ تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت**

شرکت در راستای مدیریت ساختار سرمایه شرکت در مقاطع سه ماهه، شش ماهه ، نه ماهه و سالانه با کنترل نسبت های مالکانه و نسبت بدهی به سرمایه، ساختار سرمایه مورد تحلیل و بررسی قرار گرفته و با شرکتهای مشابه ، همگروه و صنعت مقایسه گردیده و در صورت نیاز به اصلاح ساختار تصمیماتی در این زمینه اتخاذ می گردد.

### **۳-۳ سرمایه انسانی و فکری**

شرکت ایران دارو در سال ۹۶ موفق به تمدید گواهینامه ISO 10015:1999 و در سال ۹۸ با توجه به اتمام مهلت اعتبار این گواهینامه مجدداً صادر گردید و موفق به دریافت ISO9001:2015 آموزش از موسسه توف نورد گردید و بر این اساس نیازسنجی، طراحی، اجرا و سنجش اثربخشی دوره های آموزشی انجام می پذیرد. در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ دوره های آموزشی بصورت درون سازمانی توسط مدرسین داخلی و بصورت برون سازمانی توسط



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

موسسات آموزشی معتبر برگزار گردید. مجموع ساعت آموزشی ارایه شده در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در حدود ۸۹۰ ساعت، و سرانه آموزش ۱۲ ساعت می باشد. رضایت مندی آن ها ۸۴٪ می باشد.

در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تعداد ۳ جلسه هیات مدیره، ۳ جلسه کمیته ریسک، ۳ جلسه کمیته حسابرسی در جهت اهداف سازمان طی سال مورد گزارش با حضور کلیه اعضاء تشکیل شده است.

### **۴-۳ مشارکت کارکنان**

واحد اداری و منابع انسانی این شرکت در راستای مسئولیت مهم اجتماعی خود در خصوص حفظ و صیانت از نیروی کار و ارتقای سطح سلامت کارکنان و در این دوره اقدامات لازم را بعمل آورده است.

### **۵-۳ ریسک ها و مخاطرات فعالیت شرکت :**

ریسک نوسانات نرخ بهره: افزایش قابل توجه در نرخ هزینه های تأمین مالی میتواند باعث کاهش سود خالص شرکت شود چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تأمین میشود.

عمده موادهای خریداری شده یا مستقیماً از خارج خریداری شده و یا از نمایندگان آنها در داخل که وابسته به قیمت ارز می باشد.

ریسک نوسانات نرخ ارز: با توجه به اینکه بیش از ۳۵٪ مواد مصرفی شرکت و قسمت زیادی از قطعات یدکی مورد نیاز وارداتی است، افزایش قابل توجه قیمت برابری ارز و به خصوص یورو در مقابل ریال می تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و در صورت عدم افزایش قیمت محصولات منجر به کاهش سود خالص شرکت شود. بدیهی است افزایش قیمت محصولات می بایستی به گونه ای صورت گیرد که پوشش لازم جهت نوسانات و افزایش نرخ ارز را بدهد که این امر در دستور کار شرکت قرار دارد.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

ریسک عوامل بین المللی و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی: با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه و قطعات و همچنین ماشین آلات جدید، هر گونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریمهای بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی میتواند باعث کاهش فعالیتهای شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود.

ریسک تجاری: عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبا در خصوص فروش محصولات مشترک میتواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت شود. همچنین با توجه به رقابتی بودن بازار محصولات شرکت و صنعت دارو، افزایش هزینه تخفیفات و جوایز فروش از عوامل و مخاطرات تاثیر گذار بر عملکرد و سود شرکت می باشد.

تغییر قوانین: تغییر در قوانین سازمان غذا و دارو، مالیاتی، بیمه، تعرفه های گمرکی، استانداردهای حسابداری و... می تواند بر عملکرد و سود شرکت تاثیر گذار باشد.

شرکت همواره تلاش نموده است با آشنایی به قوانین و الزامات مربوطه منتشره از نهادهای دولتی در صدد شناسایی ریسکها برآمده و بتواند بر محدودیت های ناشی از ریسک های یاد شده فائق آید.

از طرفی برنامه های آتی شرکت بر آن است تا بتواند از فرصتهای ایجاد شده در سطح کلان اقتصادی منتفع گردد.

روابط کسب و کار با ذینفعان همواره بر مبنای رعایت حقوق طرفین و دستیابی به رابطه برد برد می باشد.

### **۳-۶ برنامه ها و راهبردهای شرکت برای کاهش ریسک به شرح ذیل می باشد:**

الف- بررسی و پیگیری ریسکها و تشکیل کمیته ها بر اساس نظام نامه مدیریت ریسک شرکت

ب- پیگیری، تدوین و راهکارها جهت کنترل و کاهش ریسک های شرکت بر اساس نظام نامه مدیریت ریسک شرکت

پ- تهیه و تدوین گزارشهای ریسکهای شرکت در فرمت ریسک هلدینگ و شرکت در کمیته ریسک شرکت سرمایه گذاری

البرز به صورت ماهانه

ت- تشکیل کمیته وصول مطالبات

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

ث- تشکیل کمیته تجزیه و تحلیل فروش، هزینه ها و تصمیم گیری جهت افزایش حاشیه سود و کاهش هزینه ها  
ج- تدوین برنامه های استراتژی فروش و بازاریابی برای کلیه محصولات شرکت، ایجاد بانک اطلاعاتی فروش ، و تجزیه و تحلیل آن

چ- مذاکره با بانکهای عامل جهت اخذ تسهیلات با نرخ بهره پایین  
ح- رصد ، کنترل و بررسی نوسانات نرخ ارز ، سعی و تلاش برای استفاده از ارز مبادله ای جهت خریدهای خارجی

### **۳-۷ ماهیت و میزان استفاده از ابزارهای مالی و ریسک های مرتبط با آنها**

شرکت در راستای استفاده از مزیت مرتبط با منابع مالی و غیر مالی همواره تلاش نموده است به نحوی اقدام نماید تا حداکثر استفاده از مزیت مذکور را فراهم نماید. به عنوان مثال شرکت توانسته است در سال های گذشته بخشی از نیازهای تأمین مالی خود را از بازار سرمایه جذب نماید.

تیم مدیریت شرکت همواره استراتژی هایی را به کار گرفته است تا بتواند ضمن کاهش هزینه های مالی مرتبط ، مزیت مداوم ارتباط بلند مدت با نهادهای مذکور را حفظ نماید.

در دوره های اخیر شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بیشتر برای تأمین نقدینگی نموده است و موجب افزایش هزینه های مالی گردیده است ، البته در این راستا شرکت در نظر دارد جهت تأمین نقدینگی و عدم لحاظ شدن جرائم بانکی تسهیلات را به صورت اقساط بلند مدت تبدیل وضعیت نماید.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ هزینه مالی طی دوره - میلیون ریال	مانده تسهیلات قبل از کسر سود سنواری و سپرده مسدودی	نرخ سود-درصد	محل تامین
	ریالی - میلیون ریال		
۹۱,۳۲۷	۱,۹۱۹,۱۰۹	۱۸	بانک اقتصاد نوین - شعبه بازار استیل
۱۰,۴۵۱	۱۴۶,۱۸۰	۱۸	بانک کارآفرین - شعبه ولیعصر
۷,۶۰۰	۱۱۷,۶۸۶	۱۸	بانک سپه - شعبه بازار آهن
۶,۷۰۴	۶۰,۲۵۴	۱۸	بانک سینا - شعبه فرهنگ
<b>۱۱۶,۰۸۲</b>	<b>۲,۲۴۳,۲۲۹</b>	-	<b>جمع</b>

### ۳-۸ بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت

بدهی های شرکت شامل : بدهی به تامین کنندگان و سازمان امور مالیاتی و تسهیلات بانکی می باشد، شرکت در راستای حفظ نقدینگی و دستیابی به اهداف سازمان، اقدام به خریدهای غیر نقدی با بازپرداخت طولانی تر و همچنین اخذ تسهیلات بانکی با نرخ بهره مقرون به صرفه نموده است.

### ۳-۹ وضعیت سرمایه در گردش

سرمایه در گردش در واقع بیانگر دارایی جاری و بدهی جاری می باشد، در واقع وضعیت جاری و عملیاتی شرکت را به نمایش می گذارد، افزایش بیش از اندازه این نسبت در شرایط تورمی ریسک ناشی از کاهش ارزش دارایی ها را به دنبال خواهد داشت، در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ با افزایش سرمایه در گردش مواجه هستیم و این موضوع بیانگر کاهش بدهی های جاری نسبت به دارایی جاری می باشد.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

**۳-۱۰ سیاست های تامین سرمایه و اهداف آن**

در سال ۱۳۹۸ شرکت اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی جهت اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش از مبلغ ۵۳۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال نموده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ به ثبت رسیده است.

همچنین موضوع پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸۸۰ میلیارد ریال معادل ۳۰۰ میلیارد ریال به مجمع عمومی فوق العاده در سایت کدال افشا گردید و پذیره نویسی افزایش سرمایه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ آغاز و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۲ به مدت ۶۰ روز برگزار و به پایان رسید و همچنین با عنایت به مشخص شدن حق تقدم های استفاده نشده مرحله دوم پذیره نویسی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ لغایت ۱۴۰۰/۰۹/۰۹ به مدت ۱۵ روز برگزار و نتایج آن پس از حسابرسی در سایت کدال منتشر گردید و در نهایت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ افزایش سرمایه ثبت گردید.

**۳-۱۱ تغییرات با اهمیت در ذخایر حق بیمه، سایر ذخایر فنی و خسارت پرداختی شرکتهای بیمه ای و**

**دلایل تغییر آن**

شرکت در پایان هر سال با توجه به اصول و ضوابط حسابداری، اقدام به اخذ و بازنگری ذخیره بیمه در بخش های مختلف از جمله بیمه تکمیلی، عمر و آتش سوزی می نماید، لازم به ذکر است با توجه به تغییر ارزش دارایی های شرکت در پایان هر سال نسبت به سنوات گذشته، ذخیره مدنظر بازنگری و مجدد برآورد می گردد. ضمناً سالهای ۹۰ الی ۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته که از این بابت اعلامیه ای برای شرکت صادر گردیده که ذخیره آن نیز در دفاتر شناسایی شده است.

ضمناً مالیاتهای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و پرداخت شده و در خصوص مالیات سال ۱۳۹۶ وجه ابرازی آن نیز پرداخت و تسویه گردیده است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

---

**۱۲-۳ اقدامات انجام شده در بعد اجتماعی:**

در راستای مسئولیت های اجتماعی سازمان، شرکت ایران دارو اقدام به همکاری با مراکز دانشگاهی در خصوص پذیرش کارآموز و حمایت از پروژه ها و تحقیقات دانشگاهی می نماید. در دور مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰، مجموعاً ۲ کارآموز در شرکت حضور یافتند.

علاوه بر موارد فوق، شرکت از طریق ارایه مواد اولیه به دانشگاه ها بصورت رایگان جهت انجام آزمایشات تحقیقاتی، حمایت و روابط خود را با دانشگاه ها و مراکز علمی توسعه می دهد. به منظور سنجش اثربخشی اقدامات انجام شده در خصوص مسئولیتهای اجتماعی، هر ساله پروژه سنجش رضایت جامعه انجام و تجزیه و تحلیل های لازم بر روی آن صورت می پذیرد. میزان رضایت جامعه در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ از این شرکت به میزان ۸۴٪ بوده است.

**برنامه سال آینده در خصوص مسئولیتهای اجتماعی:**

شرکت ایران دارو، در راستای ایفای مسئولیت های اجتماعی خود برنامه های آتی زیر را تعبیه نموده است :

- مشارکت فعال در مناسبتها و همایشهای سلامت محور
  - اقدام به انجام پروژه بازسازی و بهسازی شرکت در راستای کاهش هدر رفت مواد اولیه و ضایعات ، بهبود سیستمهای هواساز و کاهش آلودگی هوا و انطباق محیط تولیدی با الزامات GMP بمنظور ارتقای کیفی محصولات و اخذ مجوز تولید محصولات جدید
  - تلاش در اجرای قرارداد های تولید قراردادی محصولات سایر شرکتهای به جهت مزیت جغرافیایی محل کارخانه
  - جدیت در بهبود عملکرد اجتماعی در حوزه های محیط زیست، اقتصادی و اجتماعی
  - تلاش در انجام حداکثری خرید مواد اولیه تولید داخل بمنظور تحقق اهداف اقتصاد مقاومتی و ممانعت از خروج ارز از کشور
  - بازننگری و انجام زمانسنجی تولید محصولات در جهت بهبود راندمان فرایند ها و انجام برنامه ریزی مواد و ماشین آلات MRP
  - توسعه و مشارکت کارکنان در راستای استفاده بهینه انرژی و حفظ محیط زیست
- ادامه پذیرش کارآموزان در رشته های مرتبط و توسعه ارتباط صنعت و دانشگاه بخصوص در انجام پروژه های

پژوهشی



شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

---

۳-۱۳ نتایج احتمالی دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن

شرکت در جهت حفظ منافع و جلوگیری از تضییع حقوق سازمان ، در معاملات و قراردادهای حقوقی و اقتصادی از مشاور حقوقی استفاده نموده و ریسک ناشی از وقوع دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن را به حداقل می رساند.

شرکت در سال جاری بابت طلب از شرکت داروگستر رازی به مبلغ ۲۶,۴ میلیارد ریال از ایشان شکایت و دادگاه رای به توقیف اموال آپارتمان ایشان صادر نموده و در حال پیگیری وصول طلب می باشد.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۴- نتایج عملیات و چشم اندازها:**

در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با افزایش تعدادی فروش مواجه هستیم و همچنین با تغییر در ترکیب تولید و فروش، توسعه و بازاریابی و همچنین تولید محصولات جدید در سال مالی مذکور، سود ناخالص افزایش یافته است.

اعداد به میلیون ریال

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				نوع کالا
سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد فروش	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد فروش	
۱۳۲,۷۹۳	(۸۴,۸۶۵)	۲۱۷,۶۵۹	۵۳,۶۷۱,۶۰۰	۲۸۳,۱۷۵	(۲۴۰,۰۲۳)	۵۲۳,۱۹۸	۷۹,۱۳۴,۸۲۲	کپسول
۸۱,۲۲۶	(۱۰۹,۹۱۲)	۱۹۱,۱۳۸	۱۰۲,۵۷۸,۷۰۰	۵۵,۰۸۰	(۱۳۴,۸۵۰)	۱۸۹,۹۳۰	۱۰۷,۹۳۷,۲۵۰	قرص
۴۸,۴۹۱	(۷۰,۹۱۴)	۱۱۹,۴۰۵	۳,۰۹۶,۶۹۶	۴۳,۳۶۸	(۶۷,۸۳۱)	۱۱۱,۱۹۹	۲,۴۸۳,۷۸۸	پماد، کرم و ژل
۶,۴۱۶	(۲,۲۷۹)	۸,۶۹۴	۶۴,۹۲۲	(۳۶۲)	(۳,۱۴۶)	۲,۷۸۴	۶۰,۲۷۳	شربت
۷۱,۱۸۸	(۴۲,۷۶۸)	۱۱۳,۹۵۶	۵۴۵,۶۰۹	۳۹,۷۴۰	(۴۴,۸۱۴)	۸۴,۵۵۴	۴۵۱,۰۶۴	لوسیون و اسپری
۱۲,۸۷۷	(۳۴,۱۶۵)	۴۷,۰۴۲	۲,۳۲۰,۷۰۰	۴۷۱	(۲۳,۰۹۱)	۲۳,۵۶۲	۱,۸۰۷,۵۹۲	پودر
۳۵۲,۹۹۱	(۳۴۴,۹۰۳)	۶۹۷,۸۹۴	۱۶۲,۲۷۸,۲۲۷	۴۲۱,۴۷۲	(۵۱۳,۷۵۵)	۹۳۵,۲۲۷	۱۹۱,۸۷۴,۷۸۹	جمع فروش داخلی
۱,۱۵۸	(۱,۸۵۰)	۳,۰۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	قرص
۳,۲۷۶	(۵,۵۳۸)	۸,۸۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	پماد، کرم و ژل
۴,۴۳۴	(۷,۳۸۸)	۱۱,۸۲۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	جمع فروش صادراتی
۳۵۷,۴۲۵	(۳۵۲,۲۹۱)	۷۰۹,۷۱۶	۱۶۴,۴۷۸,۲۲۷	۴۲۱,۴۷۲	(۵۱۳,۷۵۵)	۹۳۵,۲۲۷	۱۹۱,۸۷۴,۷۸۹	جمع فروش داخلی و صادراتی
۳۵۷,۴۲۵	(۳۵۲,۲۹۱)	۷۰۹,۷۱۶	۱۶۴,۴۷۸,۲۲۷	۴۲۱,۴۷۲	(۵۱۳,۷۵۵)	۹۳۵,۲۲۷	۱۹۱,۸۷۴,۷۸۹	فروش خالص

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت ایران دارو									
نرخ یورو موثر بر درآمد عملیاتی و بهای تمام شده									
۳۹۰,۶۳۹	۳۵۵,۱۲۷	۳۲۲,۸۴۳	۲۹۳,۴۹۳	۲۶۶,۸۱۲	۲۴۰,۱۳۱	۲۱۶,۱۱۸	۱۹۴,۵۰۶	۱۷۵,۰۵۵	X
۲۵۶	۲۴۷	۲۳۷	۲۲۸	۲۱۸	۲۰۹	۱۹۹	۱۹۰	۱۸۰	۱۵,۴
۲۶۵	۲۵۶	۲۴۶	۲۳۷	۲۲۷	۲۱۸	۲۰۸	۱۹۹	۱۸۹	۱۵,۷
۲۷۳	۲۶۳	۲۵۴	۲۴۴	۲۳۵	۲۲۵	۲۱۶	۲۰۶	۱۹۷	۱۶
۲۷۸	۲۶۹	۲۵۹	۲۵۰	۲۴۰	۲۳۱	۲۲۱	۲۱۲	۲۰۲	۱۶,۳
۲۸۲	۲۷۳	۲۶۳	۲۵۴	۲۴۴	۲۳۵	۲۲۵	۲۱۶	۲۰۶	۱۶,۷
۲۸۴	۲۷۴	۲۶۵	۲۵۶	۲۴۶	۲۳۷	۲۲۷	۲۱۷	۲۰۸	۱۷
۲۸۶	۲۷۶	۲۶۷	۲۵۷	۲۴۸	۲۳۸	۲۲۹	۲۱۹	۲۱۰	۱۷,۳
۲۹۰	۲۸۰	۲۷۱	۲۶۱	۲۵۲	۲۴۲	۲۳۳	۲۲۳	۲۱۴	۱۷,۷
۲۹۵	۲۸۶	۲۷۷	۲۶۷	۲۵۸	۲۴۸	۲۳۹	۲۲۹	۲۲۰	۱۸
۳۰۳	۲۹۴	۲۸۴	۲۷۵	۲۶۵	۲۵۶	۲۴۶	۲۳۷	۲۲۷	۱۸,۴
۳۱۲	۳۰۳	۲۹۴	۲۸۵	۲۷۵	۲۶۶	۲۵۶	۲۴۷	۲۳۷	۱۸,۸

میانگین نرخ مواد اولیه و بسته بندی شرکت به یورو

**مفروضات تحلیلی منتهی به اسفند ۱۴۰۰**

۱- نرخ برابری ارز معادل ۸۱۲,۲۶۶ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر به میزان ۱۰٪ محاسبه شده است).

۲- در این تحلیل حساسیت، اقلام درآمد، بهای تمام شده و مالیات بر درآمد جز متغیرهای اصلی می باشد، سایر متغیرهای سود و زیان ثابت در نظر گرفته شده است.

۳- درآمد فروش به میزان ۳۰٪ متاثر از افزایش یا کاهش نرخ ارز در نظر گرفته شده است.

۴- میانگین نرخ مواد اولیه و بسته بندی وارداتی هر کیلوگرم برابر با ۱۷ یورو در نظر گرفته شده است که نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر به میزان ۲٪ افزایش و کاهش در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

- ۵- مواد مستقیم به میزان ۵۰٪ متاثر از افزایش یا کاهش نرخ ارز می باشد.
- ۶- میزان مواد مستقیم مصرفی، مقدار محصول تولیدی و مقدار فروش شرکت همانند سال مالی ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است
- ۷- نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

**مفروضات سودو زیان برآوردی :** اعداد میلیون ریال

عنوان	عملکرد دور مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۹۳۵,۲۲۷	۳,۴۰۵,۸۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۱۳,۷۵۵)	(۱,۸۷۳,۱۹۹)
سود ناخالص	۴۲۱,۴۷۲	۱,۵۳۲,۶۱۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۸۲۲)	(۱۳۶,۲۳۳)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۴,۴۰۴	۹,۱۵۶
سود عملیاتی	۳۹۵,۰۵۴	۱,۴۰۵,۵۴۱
هزینه های مالی	(۱۱۶,۰۸۲)	(۴۴۲,۷۵۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۰	۳۷,۵۷۰
سود قبل از مالیات	۲۷۹,۰۴۲	۱,۰۰۰,۳۵۵
مالیات	(۶۲,۷۸۵)	(۲۰۰,۰۷۱)
سود خالص	۲۱۶,۲۵۸	۸۰۰,۲۸۴

**مفروضات برآورد منتهی به آذر ۱۴۰۱ :**

- ۱- با توجه به روند بازار برآورد می گردد ۲۰ درصد فروش سالیانه نسبت به دوره مشابه افزایش یابد.
- ۲- بهای تمام شده ۵۴ درصد مبلغ فروش و با توجه به روند گذشته در نظر گرفته شده است.
- ۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی با توجه به روند گذشته ۳/۶ درصد مبلغ فروش در نظر گرفته شده است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۴- هزینه های مالی با توجه به روند گذشته ۱۳/۸ درصد فروش در نظر گرفته شده است.

**۱-۴ بحث در خصوص اینکه تا چه میزان، عملکرد جاری نشان دهنده عملکرد آتی است**

با بررسی وضعیت فروش طبق جدول فوق می توان استنباط نمود فروش محصولات افزایش یافته، ضمناً در جهت تنوع و تحلیل محصولات و تولید محصولات جدید با قابلیت سود و توان رقابتی بالا اقدامات و برنامه ریزی های مدونی صورت گرفته و در این راستا نیز همانطور که اشاره شده پروانه محصولات جدید اخذ شده که قطعاً بر روند سود آوری و فروش شرکت نقش موثری خواهد داشت .

همچنین افق این شرکت تا سال ۱۴۰۴ ورود به ۵ کشور هدف صادراتی بصورت فروش ارزی خواهد بود.

در بررسی اقلام سود و زیانی ، افزایش سود خالص به دلیل افزایش مقداری فروش به میزان ۲۴ %، افزایش بهای تمام شده محصولات و همچنین افزایش هزینه های مالی و هزینه های اداری بوده و در این راستا شرکت ایران دارو در جهت مدیریت کاهش هزینه ، برنامه ریزی هایی در خصوص فروش محصولات با حاشیه سود بالاتر و به کارگیری سیاستها و ابزاری برای کاهش هزینه های مالی (اخذ تسهیلات با بهره پایین برای جایگزینی تسهیلات با بهره بیشتر و بلند مدت) صورت گرفته که در حال انجام می باشد.

در دوره های اخیر، شرکت اقدام به تبدیل و تمدید تسهیلات از قالب اقساط کوتاه مدت به اقساط بلند مدت جهت کنترل و حفظ نقدینگی و بهبود نسبتهای مالی نموده است.

برآوردی

تعداد کارکنان :

تاریخ	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۰۴	۱۰۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۳۸	۱۳۸
جمع	۲۴۲	۲۴۲

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

این شرکت در جهت افزایش ظرفیت تولید و تنوع محصولات و تولید محصولات جدید اقدام به خرید ماشین آلات، دستگاه و تجهیزات و اقدامات مربوط به پروژه بازسازی و به روز نمودن دستگاهها (استانداردهای GMP) در سنوات قبل و سال مورد گزارش نموده که این موضوع در راستای اهداف و استراتژیهای شرکت می باشد. ضمناً در سالهای آتی با توجه به اتمام پروژه و راه اندازی بخش نیمه جامدات تولید در این بخش نیز افزایش چشمگیری خواهد داشت .

شرکت ایران دارو بخشی از مواد اولیه خود را از منابع خارجی تامین می نماید بدیهی است در صورت افزایش نرخ ارز و تغییر سیاستهای بانکی جایگزینی آن از طریق بازار داخلی در دستور کار قرار می گیرد.

این شرکت در راستای کاهش قیمت تمام شده در سالهای آتی به دنبال یافتن تامین مواد اولیه از تامین کننده اقتصادی تر می باشد و ضمناً با اصلاح خطوط تولید با کاهش چشمگیر ضایعات مواجه خواهیم شد.

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۳۳۸,۵۱۸	۲۲۸,۹۸۹
دستمزد مستقیم تولید	۳۴,۶۷۲	۳۵,۲۲۹
سربار تولید	۱۳۳,۶۵۵	۷۰,۴۵۸
هزینه های جذب نشده	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۵۰۶,۸۴۵	۳۳۴,۶۷۶
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۸,۴۸۲)	۱۸,۸۴۸
ضایعات غیر عادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴۸۱,۱۸۵	۳۵۳,۵۲۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴۲,۶۸۷	۵,۰۷۱
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۷,۲۹۳)	(۶,۳۰۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵۱۳,۷۵۵	۳۵۲,۲۹۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۵۱۳,۷۵۵	۳۵۲,۲۹۱

از مجموع هزینه های تولید در دور مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که معادل ۵۰۶,۸۴۵ میلیون ریال می باشد ۶۷٪ آن مواد مستقیم مصرفی و ۷٪ دستمزد مستقیم و ۲۶٪ سربار می باشد .

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۴-۲ برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود: (میلیون ریال)**

پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته
٪ ۸۰	۶۳۸,۰۰۰	۶۶۲,۸۰۳	۵۳۰,۰۰۰	۶۸۳,۶۶۵

**۴-۳ مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده:**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شاخص های عملکرد
۱,۵۵	۱,۵۶	نسبت جاری
۱,۳۳	۱,۰۳	نسبت آنی
۳۳	۳۶	نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها
۶۷	۶۴	نسبت بدهی ها به جمع دارایی ها
۵	۴	نسبت سود خالص به کل دارایی ها
۴۷	۴۵	نسبت سود ناخالص (حاشیه سود)
۲۶	۲۳	بازده فروش

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۴-۴ معیارها و شاخص های عملکرد (اعداد به میلیون ریال میباشد)

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصدنسبت به فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد نسبت به فروش
فروش	۹۳۵,۲۲۷	-	۶۶۸,۹۰۶	-
سود ناویژه	۴۲۱,۴۷۲	۴۵	۳۱۶,۶۱۵	۴۷
هزینه های اداری و عمومی	(۳۰,۸۲۲)	۳	(۲۲,۵۲۵)	۳
سود عملیاتی	۳۹۵,۰۵۴	۴۲	۲۹۶,۰۸۵	۴۴
هزینه های مالی	(۱۱۶,۰۸۲)	۱۲	(۷۱,۱۱۰)	۱۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۰	-	(۸۰۵)	۰,۱
سود خالص	۲۱۶,۲۵۸	۲۳	۱۷۳,۷۳۲	۲۶

در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ با توجه به شرایط رقابتی بازار، فروش خالص شرکت به میزان ۴۰٪ افزایش یافته، سود ناخالص شرکت به میزان ۳۳٪ افزایش یافته است ضمناً هزینه های اداری و عمومی از مبلغ ۲۲,۵۲۵ میلیون ریال به مبلغ ۳۰,۸۲۲ میلیون ریال معادل ۳۷ درصد افزایش یافته است.

با توجه به شرایط اقتصادی پیش رو و لزوم تمدید تسهیلات مالی شرکت، هزینه های مالی شرکت به نسبت سال گذشته به میزان ۶۳ درصد افزایش یافته و نهایتاً ماحصل موارد فوق منجر به افزایش ۲۴ درصدی سود نسبت به دوره مشابه سال قبل گردیده است.

عوامل موثر بر شرایط بازارهای داخلی و همچنین تصویب و صدور بخشنامه ها و الزامات قانونی منجر به عدم قطعیت پیش بینی ها شده که با نظر به موضوعات مذکور شرکت ایران دارو با همان روند صعودی به تولید و فروش خود ادامه داده و انتظار می رود نسبت های مربوط به تولید و فروش و در نتیجه سود شرکت در سال جاری رشد قابل ملاحظه ای داشته باشد.



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد شرکت توانسته است بودجه تولید و فروش مصوب و سود سال جاری را محقق نماید. صنعت دارو در طی سال های اخیر با مشکل نقدینگی و عدم پرداخت به موقع مطالبات توسط شرکتهای پخش مواجه می باشد.

لذا شرکت جهت کاهش ریسک مربوطه ضمن اخذ تضامین کافی از شرکتهای پخش نسبت به اخذ مصوبات بانکی در خصوص تسهیلات مالی اقدام نموده است.

سایر مولفه های با اهمیت به همراه شاخص اندازه گیری آن ها و تشریح علت انحراف در جدول زیر خلاصه می شود.

ارقام به میلیون ریال

شرح	شاخص اندازه گیری بودجه ، سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	عملکرد واقعی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دلایل انحراف
مبلغ فروش	۸۴۶,۶۰۷	۹۳۵,۲۲۷	افزایش مقدار و نرخ فروش
نسبت بهای تمام شده به فروش	۵۵	۵۵	کنترل تخفیفات فروش
نسبت سود ناخالص به فروش	۴۵	۴۵	کنترل تخفیفات فروش
هزینه های مالی به فروش	۱۴	۱۲	ناشی از کاهش حجم تسهیلات مالی دریافتی
سود خالص	۲۳	۲۳	متاثر از عوامل فوق

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۵- اقدامات انجام شده هیات مدیره در خصوص رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان

**بورس و اوراق بهادار**

**۱-۵ تهیه و تدوین دستورالعمل های لازم :**

۱-تهیه و تدوین منشور دبیرخانه و هیات مدیره ۲- تشکیل دبیرخانه هیات مدیره ۳-افشای گزارشهای مالی و سمت و سوابق کاری اعضای

هیات مدیره در سایت شرکت ۴-تشکیل کمیته ریسک و شناسایی و پیگیری ریسکهای شرکت

**۲-۵ مدیران اجرائی شرکت:**

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت
دکتر فردوس نصیری زاده	مدیر عامل	دکترای داروسازی	۹۸/۱۰/۰۷
محمدرضا بهمن زاده	معاونت مالی و اقتصادی	فوق لیسانس مدیریت	۹۳/۰۴/۰۷
مهدی امیر احمدی	مدیر مالی	لیسانس حسابداری	۹۶/۰۶/۰۱
حسین قملاقی	مدیر حسابرسی داخلی	فوق لیسانس حسابداری	۹۲/۰۹/۰۹
امیر صادقی	سرپرست برنامه ریزی	مدیریت بازرگانی	۰۰/۰۸/۰۱
مهندس آرین صرافی	مدیر فنی مهندسی	مهندس مکانیک	۸۹/۰۱/۰۱
دکتر سید مسعود متولیان	مدیر تولید	دکترای داروسازی	۹۲/۱۲/۰۵
دکتر علیرضا اذانی	مسئول فنی و مدیر تضمین کیفیت	دکترای داروسازی	۹۸/۰۶/۲۰
محسن سلطانی	مدیر حراست	لیسانس شیمی	۹۹/۰۵/۰۱
دکتر لیلا ابراهیمی	مدیر تحقیقات	دکترای داروسازی	۹۶/۰۱/۰۱
دکتر عفت فخاری	مدیر آزمایشگاه	دکترای داروسازی	۹۹/۰۴/۱۶
اکبر عزیزی	سرپرست اداری	فوق لیسانس کامپیوتر	۹۹/۱۰/۰۱
بیژن خجسته روز	مدیر فروش	لیسانس مدیریت	۹۵/۰۷/۰۳
آرمین ملک	مدیر بازرگانی	فوق لیسانس مدیریت	۹۷/۱۲/۰۱

**۳-۵ افشاء در خصوص آثار احتمالی ناشی از افشاء اطلاعات با اهمیت**

**۱-شفاف سازی در خصوص نوسان قیمت سهام طی سال**

**۲-دریافت مجوز تغییر بیش از ۱۰ درصد در نرخ فروش محصولات**

**۳-اطلاع رسانی در خصوص افزایش سرمایه شرکت در طی سال مورد رسیدگی**

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

---

۶- آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا و برنامه های در طی سال مورد شرکت :

جهت سلامت کارکنان و مشتریان از همان ابتدا شیوع کرونا در کشور واحد بهداشت شرکت با جدیت فعالیت خود را بصورت منظم و گسترده شروع نموده که اهم اقدامات آن به شرح ذیل می باشد :

- تشکیل جلسات مکرر و منظم مدیران و واحدهای ذیربط
- تست روزانه کارکنان و افرادی که به شرکت مراجعه می نمایند.
- در صورت کمترین علائم مشکوک ارجاع به مراکز بهداشتی علوم پزشکی.
- تهیه اقلام بهداشتی از جمله ماسک ، مواد ضد عفونی برای کارکنان و خانواده ی آنها.
- ضد عفونی نمودن محوطه کارخانه .
- ضد عفونی نمودن وسائط نقلیه.

همچنان که در گزارشات سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در عملکرد شرکت ملاحظه می گردد این بیماری تا کنون بر عملکرد فروش شرکت تاثیر منفی نداشته و شرکت به فعالیت تولید و فروش خود ادامه می دهد ، اقدامات و رعایت پروتکل های ارائه شده نیز در راس امور شرکت قرار دارد تا در ادامه فعالیت تاثر منفی بر عملکرد شرکت نگذارد.